

**J.L. Dalgaard ApS**

CVR-nr. 51 75 37 12

Bredgade 28 st.tv.  
1260 København

**Årsrapport for 2015/16**

Hallerup & Co I/S  
Overgaden Oven Vandet 48 E  
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00  
Fax +45 32 96 29 05  
adm@hallerup.dk  
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.  
A worldwide alliance of  
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 25/10 2016

---

J.L. Dalgaard  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for J.L. Dalgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. oktober 2016

## Direktion

J.L. Dalgaard  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i J.L. Dalgaard ApS*

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for J.L. Dalgaard ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. oktober 2016

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

J.L. Dalgaard ApS  
Bredgade 28 st.tv.  
1260 København

CVR-nr.: 51 75 37 12  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 1. marts 1975  
Hjemsted: København

## Direktion

J.L. Dalgaard, direktør

## Revision

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
Overgaden Oven Vandet 48E  
1415 København K

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med antikviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 113.147, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 7.414.631.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.L. Dalgaard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde, selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



# Anvendt regnskabspraksis

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, er, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår udloddet for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>449.800</b>	<b>2.313.433</b>
Personaleomkostninger	1	-247.425	-255.610
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>202.375</b>	<b>2.057.823</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-46.536	7.250
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>155.839</b>	<b>2.065.073</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>155.839</b>	<b>2.065.073</b>
Finansielle indtægter		0	90
Finansielle omkostninger		-8.273	-21.603
<b>Resultat før skat</b>		<b>147.566</b>	<b>2.043.560</b>
Skat af årets resultat	2	-34.419	-486.519
<b>Årets resultat</b>		<b>113.147</b>	<b>1.557.041</b>
Overført resultat		113.147	1.557.041
		<b>113.147</b>	<b>1.557.041</b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.410	211.586
Indretning af lejede lokaler		18.000	5.360
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>188.410</b>	<b>216.946</b>
Deposita		136.648	136.648
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>136.648</b>	<b>136.648</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>325.058</b>	<b>353.594</b>
Råvarer og hjælpematerialer		8.189.658	7.209.153
<b>Varebeholdninger</b>		<b>8.189.658</b>	<b>7.209.153</b>
Periodeafgrænsningsposter		4.999	45.157
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.999</b>	<b>45.157</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>94.816</b>	<b>555.631</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>8.289.473</b>	<b>7.809.941</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.614.531</b>	<b>8.163.535</b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>7.289.631</u>	<u>7.176.484</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>7.414.631</u></b>	<b><u>7.301.484</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>11.760</u>	<u>10.253</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>11.760</u></b>	<b><u>10.253</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		546.961	17.980
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.376	2.376
Selskabsskat		448.998	670.044
Anden gæld		<u>189.805</u>	<u>161.398</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.188.140</u></b>	<b><u>851.798</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.188.140</u></b>	<b><u>851.798</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.614.531</u></b>	<b><u>8.163.535</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	240.000	239.997
Andre omkostninger til social sikring	3.945	3.235
Andre personaleomkostninger	3.480	12.378
	<u><b>247.425</b></u>	<u><b>255.610</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	32.912	472.139
Årets udskudte skat	1.507	14.380
	<u><b>34.419</b></u>	<u><b>486.519</b></u>

<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2015	334.107	264.472
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>18.000</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>334.107</u>	<u>282.472</u>
Opskrivninger 1. maj 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	122.521	259.112
Årets afskrivninger	<u>41.176</u>	<u>5.360</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>163.697</u>	<u>264.472</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<u><b>170.410</b></u>	<u><b>18.000</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	7.176.484	7.301.484
Årets resultat	0	113.147	113.147
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>7.289.631</b>	<b>7.414.631</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### 5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2015	10.253	10.253
Hensat i året	1.507	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. april 2016</b>	<b>11.760</b>	<b>10.253</b>

Materielle anlægsaktiver	11.760	10.253
<b>Ialt</b>	<b>11.760</b>	<b>10.253</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejemål med 6 måneders opsigelsesvarsel. Leje forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør kr. 240.856.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.